

令和3年度村上市簡易水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和3年度村上市の簡易水道事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和3年度村上市簡易水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
収 入			
第1款 水道事業収益	332,683千円	10,036千円	342,719千円
第2項 営業外収益	177,380千円	10,036千円	187,416千円
支 出			
第1款 水道事業費用	332,683千円	10,036千円	342,719千円
第1項 営業費用	303,606千円	10,036千円	313,642千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
収 入			
第1款 資本的収入	194,325千円	3,564千円	197,889千円
第2項 出資金	124,864千円	3,564千円	128,428千円

支 出

第1款 資本的支出	309,181千円	3,564千円	312,745千円
第1項 建設改良費	86,855千円	3,564千円	90,419千円

令和 3年 8月31日 提 出

村 上 市 長 高 橋 邦 芳

令和 3年 月 日 議 決

村上市議会議長 三 田 敏 秋

令和3年度 村上市簡易水道事業会計補正予算実施計画説明書

収益的收入及び支出

収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			332,683	10,036	342,719
	2 営業外収益		177,380	10,036	187,416
		1 他会計補助金	142,032	10,036	152,068

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
他会計補助金	10,036	一般会計繰入金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			332,683	10,036	342,719
	1 営業費用		303,606	10,036	313,642
		2 配水及び給水費	44,523	10,036	54,559

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
修繕費	10,036	配給水管等修理費

資本的收入及び支出

収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入			194,325	3,564	197,889
	2 出資金		124,864	3,564	128,428
		1 出資金		124,864	3,564

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
出資金	3,564	一般会計出資金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			309,181	3,564	312,745
	1 建設改良費		86,855	3,564	90,419
		1 改良事業費	86,791	3,564	90,355

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
工事請負費	3,564	施設改良工事

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	15年～50年
構築物	10年～60年
機械及び装置	8年～15年

(2) リース資産

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、簡易水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

II. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して 1 年以内のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,036,402 千円である。

Ⅳ. その他の注記

(1) 償却資産に関わる経過措置

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した当年度期首の帳簿価額を帳簿原価として処理している。

令和3年度 村上市簡易水道事業補正予算予定損益計算書

(令和3年 4月 1日から令和4年 3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1)給水収益	131,363		
	(2)受託工事収益	9,818		
	(3)その他営業収益		141,181	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	63,191		
	(2)配水及び給水費	52,338		
	(3)受託工事費	9,818		
	(4)総係費	32,238		
	(5)減価償却費	141,036		
	(6)資産減耗費	5,000		
	(7)その他営業費用		303,621	
	営業損失			162,440
3	営業外収益			
	(1)受取利息及び配当金			
	(2)他会計補助金	158,668		
	(3)長期前受金戻入	35,213		
	(4)雑収益	125	194,006	
4	営業外費用			
	(1)支払利息及び企業 債取扱諸費	26,000		
	(2)雑支出		26,000	168,006
	経常利益			5,566
5	特別利益	3	3	
6	特別損失	69	69	△ 66
	当年度純利益			5,500
	前年度繰越利益剰余金			153
	その他未処分利益剰余金変動額			
	当年度未処分利益剰余金			5,653

令和3年度 村上市簡易水道事業補正予算予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地 6

ロ 建物 88,795

減価償却累計額 △ 7,900 80,895

ハ 構築物 2,835,756

減価償却累計額 △ 194,876 2,640,880

ニ 機械及び装置 318,734

減価償却累計額 △ 81,638 237,096

ホ 建設仮勘定 4,640

有形固定資産合計 2,963,517

固定資産合計 2,963,517

2 流動資産

(1)現金預金 12,729

(2)未収金 25,100

貸倒引当金 △ 664 24,436

(3)有価証券

(4)貯蔵品

(5)前払費用

(6)前払金

(7)短期貸付金

(8)その他流動資産

流動資産合計 37,165

資産合計 3,000,682

		負債の部	
3	固定負債		
(1)	企業債		
イ	建設改良に充てるための企業債	1,462,524	
ロ	その他企業債		1,462,524
(2)	その他固定負債		
	固定負債合計		<u>1,462,524</u>
4	流動負債		
(1)	一時借入金		
(2)	企業債		
イ	建設改良に充てるための企業債	214,366	
ロ	その他企業債		214,366
(3)	未払金		43,383
(4)	前受金		
(5)	引当金		
イ	賞与引当金	1,494	
ロ	法定福利費引当金	305	
ハ	その他引当金		1,799
(6)	その他流動負債		1,000
	流動負債合計		<u>260,548</u>
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	832,123	
(2)	収益化累計額	△ 71,172	
	繰延収益合計		<u>760,951</u>
	負債合計		<u>2,484,023</u>
		資本の部	
6	資本金		
(1)	自己資本金		
イ	固有資本金	274,241	
ロ	出資金	236,765	
ハ	組入資本金		
	自己資本金合計		511,006
	資本金合計		<u>511,006</u>
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	工事負担金		
ロ	工事補償金		
ハ	国庫補助金		
	資本剰余金合計		
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金		
ロ	建設改良積立金		
ハ	当年度未処分利益剰余金	5,653	
	利益剰余金合計		5,653
	剰余金合計		<u>5,653</u>
	資本合計		<u>516,659</u>
	負債資本合計		<u>3,000,682</u>

令和3年度 村上市簡易水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和3年 4月 1日から令和4年 3月31日まで)

(単位：千円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	5,500
減価償却費	141,036
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	316
引当金の増減額 (△は減少)	△ 12
長期前受金戻入額	△ 35,213
受取利息及び配当金	
支払利息	26,000
固定資産除却額	5,000
固定資産売却損益 (△は益)	△ 1
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,889
未払金の増減額 (△は減少)	14,142
前払金の増減額 (△は増加)	7,700
前受金の増減額 (△は減少)	△ 6,600
その他流動資産の増減額 (△は増加)	
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 31
小計	148,948
利息及び配当金の受取額	
利息の支払額	△ 26,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	122,948
(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 108,965
固定資産の売却による収入	2
一般会計又は特別会計からの負担金等による収入	33,782
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 75,181
(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金による収入	
一時借入金の返済による支出	△ 7,700
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	32,300
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 222,326
一般会計からの出資による収入	128,428
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 69,298
資金増加額 (又は減少額)	△ 21,531
資金期首残高	34,260
資金期末残高	12,729